

2	4	2	2	1	2	3	4	3	8	1	1	5	7	2	1	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

1	6		0	9		0	1	4	7	8	3
---	---	--	---	---	--	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék szám

Vállalkozás megnevezése: **Túrkevei Városgondnokság Nonprofit Kft**

Kiegészítő melléklet

2023

üzleti évről

Beszámolási időszak kezdete:2022. január 1. Beszámolási időszak vége:2022. december 31

Keltezés: Túrkeve, 2024. május 24.

vállalkozás vezetője (képviselője)

1. A Vállalkozás bemutatása

A Vállalkozás neve: Túrkevei Városgondnokság Nonprofit Kft

Címe: 5420 Túrkeve, Sáros u. 13.

A cég telephelye(i)

5420 Túrkeve, Sáros utca 13.

5420 Túrkeve, Gyepmesteri telep Tanya 26.

A cég főtevékenysége:

8130 '08 Zöldterület-kezelés

7739 '08 Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése

9603'08 Temetkezés, temető kiegészítő szolgáltatás

4931 '08 Városi, elővárosi szárazföldi személyszállítás

1610 '08 Fűrészárugyártás

4299 '08 Egyéb m.n.s. építés

4311 '08 Bontás

4312 '08 Építési terület előkészítése

4321 '08 Villanszerelés

4322 '08 Víz-, gáz-, fűtés-, légkondicionáló-szerelés

4329 '08 Egyéb épületgépészeti szerelés

4331 '08 Vakolás

4333 '08 Padló-, falburkolás

4334 '08 Festés, üvegezés

4339 '08 Egyéb befejező építés m.n.s.

4391 '08 Tetőfedés, tetőszerkezet-építés

5629 '08 Egyéb vendéglátás

9311 '08 Sportlétesítmény működtetése

A társaság képviselőjére jogosult: Sallai Károly ügyvezető, 2024.01.01-től. Az üzleti évben 2023.01.01-2023.12.31-ig Vatai Csaba.

A Társaság 2013. január 8-án alakult, a Túrkevei Városgondnokság és Vízmű Nonprofit Kft-ből való kiválással.

Tulajdonos: 100% Túrkeve Városi Önkormányzat.

A társaság jegyzett tőkéje 500 000 Ft volt megalakuláskor. 2016 - ban a jegyzett tőke 3 000 000 Ft-ra emelésére került sor, az eredménytartalék terhére.

A beszámolót készítette F i n t a S á n d o r n é . Regisztrációs szám: 148885

A Számviteli törvényből adódó kötelezettségek

Társaságunk a beszámoló összeállításánál Számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 15-16. §-ában meghatározott alapelvek figyelembe vételével a 2023 gazdasági évről 2023. december 31.-i fordulónappal egyszerűsített éves beszámolót készített.

A Túrkevei Városgondnokság Nonprofit Kft működését, vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetének alakulását bemutató beszámoló összeállításához a számviteli politikánkban rögzítettük az egyes mérlegtételek értékelési módját és zárlati időpontokat.

Az egyszerűsített éves beszámoló mérlegében és eredménykimutatásában összevontan (arab számmal jelölt tételek) szereplő tételek összegét, azok tartalmát külön-külön be kell mutatni a kiegészítő mellékletben, amennyiben azok jelentősnek minősülnek. /Szt. 96.§. (3a)/

A Számviteli törvény által előírt egyes mérlegtételek valódiságának alátámasztására a számviteli alapelveknek megfelelően számviteli politikánk keretében elkészítettük számlarendet és számlatükröt, és azzal összhangban az eszközök és források értékelési szabályzatát leltározási és leltárkészítési, valamint a pénzkezelési szabályzatot.

A számviteli politika fő vonásai, (számviteli politika meghatározó elemei) /Szt.88.§. (4)/a beszámoló összeállításánál alkalmazott szabályrendszer, annak főbb jellemzői:

A társaság kettős könyvelést vezet. Az ügyviteli feladatokat saját munkatársakkal végzi és könyvelést külső társaság végzi.

Az üzleti év megegyezik a naptári évvel. A mérlegkészítés napja: a tárgyévet követő év március utolsó napja.

A társaság egyszerűsített éves beszámolót készít. A mérleg a számviteli törvény 1. számú melléklet „A” változatának nagybetűvel és római számmal jelölt sorai szerint kerül összeállításra.

Az eredménykimutatást a társaság a számviteli törvény 2. számú melléklet „A” változata szerinti (össz költség) eljárással, a nagy betűvel és római számmal jelölt sorok szerint állítja össze.

A vállalkozás költségeit csak az 5. költségnemek számlaosztályban számolja el.

A társaság a mérleg és az eredménykimutatás sorainál további részletezéseket, illetve összevonásokat nem végez.

A kiegészítő melléklet formája a számviteli törvény 96. § (4) bekezdésében, és az egyéb ide vonatkozó rendelkezéseiben szabályozott egyszerűsített kiegészítő melléklet.

A társaság üzleti jelentés készítésére nem kötelezett, üzleti jelentést nem készít.

Az alkalmazott értékelési eljárások: az eszközök és források értékelése egyedileg történik

Az értékcsökkenés elszámolásának számviteli politikában meghatározott módszere, gyakorisága:

A terv szerinti értékcsökkenési leírás lineáris módszerrel évente kerül elszámolásra.

A hasznos élettartam az eszköz várható fizikai elhasználódás, erkölcsi avulás figyelembe vételével kerül meghatározásra.

A 200 ezer forint egyedi beszerzési értéket meg nem haladó eszközök használatba vételkor egy összegben kerülnek elszámolásra.

A kft-nél a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 155. § rendelkezései alapján a könyvvizsgálat nem kötelező.

I. A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ ÁLTALÁNOS KIEGÉSZÍTÉSEK

1.ESZKÖZÖK

A tétel megnevezése	%
A. Befektetett eszközök	86,16
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	51,94
02.sorból: Immateriális javak érték helyesbítése	
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	86,22
04.sorból: Tárgyi eszközök érték helyesbítése	
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	
B. Forgóeszközök	152,15
I. KÉSZLETEK	1,23
II. KÖVETELÉSEK	56,01
III. ÉRTÉKPAPÍROK	
IV. PÉNZESZKÖZÖK	707,62
C. Aktív időbeli elhatárolások	160,76
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	121,90

ESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA A TÁRGYÉVET MEGELŐZŐ ÉVHEZ VISZONYÍTVA

A tárgyévben a befektetett eszközök értéke mintegy 14 százalékkal csökkent. Ez az érték magában foglalja a 5 736 E Ft értékcsökkenést.

A készletek között jelentős csökkenést mutatnak az előző évhez képest.

A követelések 44 % -kal csökkentek.

Aktív időbeli elhatárolásra került 15 867 eFt. A Túrkeve Városi Önkormányzattal kötött, Sáros u. 13 épületben kialakítandó irodaépületre 2021. 07.01-től 5 évre (60 hónap)kötött nettó 14 100 eFt értékű bérleti szerződés tárgyévre eső 12 havi 2 820 e forint elhatárolás került feloldásra, és 5 344 e Ft árbevétel.

A pénzeszközök év végi záróállománya hétszeresére nőtt az előző évhez képest
Valamint költségeket érintő 3 929 E Ft tétel került elszámolásra.

Az említett tételek együttesen a mérlegfőösszeg -összes eszköz -értékének 122% százalékra emelkedését eredményezték

2.

FORRÁSOK

Saját tőke alakulása:

<i>Tőkeelem</i>	<i>Nyitás</i>	<i>Növekedés</i>	<i>Csökkenés</i>	<i>Átkönyvelés</i>	<i>Zárás</i>
Jegyzett tőke	3 000				3 000
Jegyzett, be nem fizetett tőke					
Tőketartalék	25 268				25 268
Eredménytartalék	28 742		- 15 775		12 967
Lekötött tartalék					
Értékelési tartalék					
Adózott eredmény	- 15 774	16 936		15 774	6 936
Saját tőke	41 236	6 936	- 15 775	15 774	48 171

FORRÁSOK VÁLTOZÁSA A TÁRGYÉVET MEGELŐZŐ ÉVHEZ VISZONYÍTVA (%)

D. Saját tőke	116,81
I. JEGYZETT TŐKE	100,00
20.sorból: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	
II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	
III. TŐKETARTALÉK	100,00
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	45,11
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	
VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK (27.-28.sorok)	
VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-43,97
E. Céltartalékok	
F. Kötelezettségek (32.-34. sorok)	121,67
I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	
II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	144,98
III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	121,29
G. Passzív időbeli elhatárolások	
FORRÁSOK ÖSSZESEN	121,90

A kimutatásból látható, hogy a saját tőke növekedett. Ez a mutatószámmal össze nem mérhető (tavalyi évben negatív előjelű) pozitív adózott eredménynek köszönhető. A jegyzett tőke és a tőketartalék változatlansága mellett az eredménytartalék a 2022. évi negatív adózott eredmény következtében mintegy 55%-kal csökkent.

Kötelezettségeink 9 817 E Ft-tal, növekedtek. . A hosszú lejáratú kötelezettségek soron a lakásbérbeadással kapcsolatos óvadék szerepel, tárgyévi befizetés miatt ez közel 1,5 szerezére nőtt. A rövid lejáratú kötelezettségekből 36 091 eFt a szállítói tartozás, 17 969 eFt , adók járulékok, letiltott munkabér, fizetendő ÁFA, valamint az előírt iparűzési adó. Jelentősebb tétele a szállítói tartozás.

II. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

A társaság, mint önkormányzati tulajdonú gazdasági társaság, elsősorban kommunális, városüzemeltetési feladatokat lát el, melyek szerződött, havi rendszerességű önkormányzati feladatok. Ezen felül a temetők üzemeltetése, lakás és egyéb ingatlan bérbeadása, ingatlan- és vagyonkezelés. 2023 évben folytatódott az Önkormányzat nyertes pályázatain belül az építési projektek kivitelezése.

AZ EREDMÉNYKIMUTATÁS ELEMEINEK VÁLTOZÁSA A TÁRGYÉVET MEGELŐZŐ ÉVHEZ VISZONYÍTVA

A tétel megnevezése	Tárgyévi változás indexe %
I. Értékesítés nettó árbevétele	106,84
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	
III. Egyéb bevételek	342,32
III. sorból: visszaírt értékvesztés	
IV. Anyagjellegű ráfordítások	127,55
V. Személyi jellegű ráfordítások	86,27
Értékcsökkenési leírás	87,70
VI. Egyéb ráfordítások	147,00
VII. sorból: értékvesztés	
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG Eredménye	- 48,05
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	
VIII. sorból: értékelési különbözet	
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	
IX. sorból: értékelési különbözet	
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0,00
E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	
XII. Adófizetési kötelezettség	87,39
F. ADÓZOTT EREDMÉNY	- 43,97

A számszerű adatok alapján látható, hogy a fentieknek megfelelően, az árbevétel 7 százalékkal növekedett.

Ezen belül az építés-bontásból eredő árbevétel 113%-ra nőtt. Ez 2023 évben 167 829 eFt volt.

A végrehajtott közfeladatok (városüzemeltetés, útfenntartás, állategészségügy) szintén csökkent bevételt (54 690 eFt) eredményeztek

A temetői temetői szolgáltatások mutatnak közel 25%- os növekedést 19 520 e Ft.

Egyéb bevételeink 3 – szorosára nőttek a, 2023-ban kapott támogatások következtében.

Az anyagjellegű ráfordítások az előző évihez képest növekedtek, a személyi jellegű ráfordítások csökkentek. Az értékcsökkenési leírás is alig tér el (12%) a 2022 évi értéktől.

Az egyéb ráfordítások az adókötelezettségek növekedése miatt mutat 47%-os növekedést.

Az árbevétel a költségek és ráfordítások növekedése miatt eredményeképpen az üzemi/üzleti eredmény nyereségbe fordult, és 6 936 E Ft nyereséget eredményezett.

Az adófizetés a társasági számított adó összegét mutatja.

A vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi mutatókon keresztül jól érzékelhető ez a változás:

1. Vagyoni helyzet

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
1	Saját tőke aránya %	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Idegen tőke}}$	91,03	87,4
2	Tőkefeszültségi mutató %	$\frac{\text{Idegen tőke}}{\text{Saját tőke}}$	109,85	114,41
3	Eladósodottsági mutató %	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	109,85	114,41
4	Tőkeerősség %	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	47,65	45,67
5	Befektetett eszközök aránya %	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	47,33	33,45
6	Forgóeszközök aránya %	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	41,26	51,50

2. Pénzügyi helyzet

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
1	Pénzügyi eredmény Eft	Cash flow	479	36 093
2	Likviditási mutató %	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	80,11	100,48
3	Likviditási gyorsráta %	$\frac{\text{Forgóeszk.-készletek}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	62,15	100,30

3. Jövedelmezőség

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
1	Árbevétel arányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Nettó árbevétel}}$	-6,28	2,58
2	Eszközarányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Eszközök összesen}}$	-18,23	6,57
3	Tőkearányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{saját tőke}}$	-38,25	14,40

III. TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Az ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák eredményre, az eszközök és a források állományára gyakorolt – a mérlegben, az eredménykimutatásban a megfelelő tételeknél összevontan szereplő - hatása, évenkénti megbontásban. /Szt. 88. § (5)/:

Ellenőrzés nem tárt fel jelentős összegű hibákat.

Kapcsolt felekkel lebonyolított ügyletek, követelések, kötelezettségek

/Szt. 89. § (6); 90. § (2)/

A kft. nem áll más vállalkozóval a számviteli törvény 3. § (2) bekezdése szerinti anyaleány, közös vezetőségű, társult, mértékadó befolyást gyakorló, kapcsolt, illetve jelentős tulajdoni részesedésű viszonyban.

Öt évnél hosszabb lejáratú, illetve zálogjoggal vagy más biztosítékkal terhelt kötelezettségek /St. 90. § (3a)/

A kft-nek nincs ilyen kötelezettsége.

Saját üzletrész bemutatása /Szt. 90. § (7)/

A kft-nek nincs visszavásárolt saját üzletrésze.

Valós értéken történő értékelés /Szt. 90. § (9) a-g)/

Társaságunk nem tart nyilván a számviteli törvény 3.§ (8) bekezdés 3. pontjában felsorolt pénzügyi instrumentumokat.

Értékhelyesbítés /Szt. 96. § (4a)/

A kft. nem tart nyilván értékhelyesbítést.

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszáma:

- A 2023. évi átlagos állományi létszám 30 fő volt.

A vezető tisztségviselők és a felügyelő bizottság tagjai részére nem történt előleg vagy kölcsön folyósítás, nevükben a Kft nem vállalt garanciális kötelezettséget. (Szt. 89. § (4/b)

A könyvelés változásával az átállás nehézkesen ment a vezetők és alkalmazottak változása miatt. A beszámolót a rendelkezésre álló bizonylatok alapján a jogszabályoknak megfelelően állítottuk össze, de lehetnek benne olyan tételek, amelyek nem kerültek rendezésre, mert nem kerültek be bizonylatok.

Túrkeve, 2024. május 27.

A vállalkozás vezetője
(képviselője)